

# AZIENDA MULTISERVIZI ANDORA SRLU

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AURELIA 41 - 17051 ANDORA (SV)
Codice Fiscale	01180670091
Numero Rea	SV 000000124301
P.I.	01180670091
Capitale Sociale Euro	280.279 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI ANDORA
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.350	31.066
II - Immobilizzazioni materiali	139.220	137.915
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>162.570</b>	<b>168.981</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	191.701	194.485
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	346.424	357.474
esigibili oltre l'esercizio successivo	535	643
<b>Totale crediti</b>	<b>346.959</b>	<b>358.117</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>261.355</b>	<b>261.355</b>
IV - Disponibilità liquide	494.465	399.453
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.294.480</b>	<b>1.213.410</b>
D) Ratei e risconti	8.041	8.151
<b>Totale attivo</b>	<b>1.465.091</b>	<b>1.390.542</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	280.279	280.279
IV - Riserva legale	32.874	30.416
V - Riserve statutarie	160.460	153.086
VI - Altre riserve	41.738	41.739
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.887	49.161
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>544.238</b>	<b>554.681</b>
B) Fondi per rischi e oneri	25.000	25.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	415.902	416.850
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	479.951	394.011
<b>Totale debiti</b>	<b>479.951</b>	<b>394.011</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.465.091</b>	<b>1.390.542</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.252.415	2.330.212
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.520	22.112
Totale altri ricavi e proventi	8.520	22.112
Totale valore della produzione	2.260.935	2.352.324
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	710.734	730.899
7) per servizi	700.678	702.288
8) per godimento di beni di terzi	4.185	8.786
9) per il personale		
a) salari e stipendi	522.451	568.047
b) oneri sociali	175.787	193.884
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	40.453	42.962
c) trattamento di fine rapporto	40.453	42.962
Totale costi per il personale	738.691	804.893
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	53.152	65.292
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.766	15.183
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.386	50.109
Totale ammortamenti e svalutazioni	53.152	65.292
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.784	(12.193)
14) oneri diversi di gestione	6.981	(9.254)
Totale costi della produzione	2.217.205	2.290.711
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.730	61.613
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	39	91
Totale proventi diversi dai precedenti	39	91
Totale altri proventi finanziari	39	91
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	76	293
Totale interessi e altri oneri finanziari	76	293
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(37)	(202)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.693	61.411
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.806	12.250
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.806	12.250
21) Utile (perdita) dell'esercizio	28.887	49.161

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 28.886,73 euro; nell'esercizio precedente l'utile era stato di 49.161,47 euro. Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e

dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società Azienda Multiservizi Andora Srl è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Andora, socio unico della società.

## ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge le seguenti attività per conto del Comune di Andora:

- Servizi portuali
- Servizio manutenzione verde pubblico
- Servizio manutenzione segnaletica stradale

Il Comune di Andora ha conservato gli incassi delle tariffe portuali e corrisponde alla società un canone periodico per la copertura dei costi sostenuti per la gestione dei servizi portuali, per la manutenzione del verde pubblico e della segnaletica stradale, rendendo la società completamente strumentale e non a rilevanza economica (cfr. art. 23-bis del D.L. 112/2008 e D.P.R. 168/2010).

L'A.M.A. Srl gestisce inoltre una spiaggia libera attrezzata e la farmacia comunale sita in località Molino Nuovo.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente con l'accordo del Collegio Sindacale per i casi previsti dalla legge, applicando i seguenti criteri di valutazione:

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono assoggettate ad ammortamento in misura costante nei cinque esercizi a partire dall'anno in cui il costo stesso è stato sostenuto.

Tuttavia, per quanto riguarda le spese di manutenzione straordinaria sull'immobile (di proprietà del Comune di Andora) ove viene svolta l'attività della farmacia, l'ammortamento è stato calcolato in relazione alla durata complessiva residua di svolgimento di tale attività come prevista dal Contratto di Servizio intercorrente con il Comune di Andora.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi di manutenzione aventi carattere incrementativo, in quanto allungano la vita utile delle immobilizzazioni tecniche o comportano un significativo e tangibile incremento di capacità o produttività o di sicurezza sul lavoro o di miglioramento delle condizioni ambientali, sono stati capitalizzati.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono oggetto di capitalizzazione e vengono imputate al conto economico.

Gli ammortamenti sono calcolati, per i beni utilizzati nel processo produttivo, in base alla residua possibilità di utilizzazione dei beni strumentali, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal D.M. 29 ottobre 1974 e dal D.M. 31 dicembre 1988.

#### RIMANENZE DI MERCI

Le rimanenze di merci presso la farmacia sono iscritte al costo di acquisto, ai sensi del Comma 1 n. 9 dell'articolo 2426 C.C..

#### CREDITI e DEBITI

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

#### RATEI E RISCOINTI

Nella voce "Risconti attivi" sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tale voce sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo rappresenta il trattamento di fine rapporto spettante al personale in forza a fine esercizio ed è calcolato secondo le disposizioni contenute nella Legge 29 maggio 1982 n. 297 ed in conformità ai contratti di lavoro vigenti.

#### COSTI E RICAVI

Sono iscritti in bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo nel corso dell'esercizio 01/01/2017 - 31/12/2017.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	130.445	846.854	977.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	124.961	708.939	833.900
Valore di bilancio	31.066	137.915	168.981
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	5.050	41.690	46.740
Ammortamento dell'esercizio	12.766	40.386	53.152
Totale variazioni	(7.716)	1.304	(6.412)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	135.495	888.545	1.024.040
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.200	749.326	878.526
Valore di bilancio	23.350	139.220	162.570

Dal prospetto emerge un modesto aumento del valore netto delle immobilizzazioni dovuto al fisiologico rinnovo delle stesse ed al contemporaneo avanzamento del processo di ammortamento.

#### Altre voci dell'attivo dell'attivo circolante

Di seguito viene fornito un dettaglio delle altre voci costituenti l'attivo circolante:

##### RIMANENZE DI MERCI

Le rimanenze di merci, consistenti in farmaci destinati alla rivendita ammontano a 191.701 euro e subiscono un decremento di 2.784 euro rispetto allo scorso esercizio.

I CREDITI ammontano globalmente a euro 346.959, decrementano di euro 11.158 rispetto allo scorso esercizio, e sono costituiti dalle seguenti voci:

(crediti di durata inferiore ai 12 mesi)

CREDITI V/CLIENTI	euro	276.171	+ 41.261
CREDITI TRIBUTARI	euro	65.048	- 51.866
CREDITI V/ALTRI	euro	5.205	- 445

(crediti di durata superiore ai 12 mesi)				
CREDITI V/ALTRI	euro	535		- 108

L'importo dei crediti verso clienti incrementa ancora rispetto al precedente esercizio a causa dei ritardi nel pagamento dei canoni contrattualmente previsti per lo svolgimento dei servizi da parte del Comune di Andora.

La forte riduzione dei crediti tributari è dovuta all'introduzione del meccanismo dello "split payment" anche nei confronti dei fornitori della società.

Si precisa altresì che i crediti di durata residua superiore a cinque anni sono costituiti esclusivamente da depositi cauzionali.

Il totale dell'attivo è aumentato di circa il 5% rispetto all'anno precedente passando da 1.390.541 euro a 1.465.092 euro.



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Le variazioni delle voci patrimoniali passive rispetto al bilancio precedente sono così sintetizzate:

Patrimonio netto	544.238	- 10.442
Fonti per rischi e oneri	25.000	-
Trattamento di fine rapporto	415.902	- 947
Debiti	479.951	+ 85.940
Totale passivo	1.465.092	+ 74.550

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 280.279, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1 quota ordinaria di pari valore nominale e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, c. 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	280.279	-	-		280.279
Riserva legale	30.416	-	2.458		32.874
Riserve statutarie	153.086	-	7.374		160.460
Altre riserve					
Varie altre riserve	41.739	-	-		41.738
Totale altre riserve	41.739	-	-		41.738
Utile (perdita) dell'esercizio	49.161	39.329	(9.832)	28.887	28.887
Totale patrimonio netto	554.681	39.329	-	28.887	544.238

In ottemperanza alla delibera assembleare di approvazione del bilancio al 31/12/2016 ed in ossequio alle previsioni statutarie, la riserva legale è aumentata di euro 2.458 (5% dell'utile d'esercizio) e la riserva statutaria di euro 12.323 (15% dell'utile).

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione o distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	280.279			-
<b>Riserva legale</b>	32.874	accantonamento di utili	A-B	32.874
<b>Riserve statutarie</b>	160.460	accantonamento di utili	A-B-C	160.460
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	41.738	accantonamento di utili	A-B-C	41.738
<b>Totale altre riserve</b>	41.738			41.738
<b>Totale</b>	515.351			235.072
<b>Quota non distribuibile</b>				32.874
<b>Residua quota distribuibile</b>				202.198

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

### LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Il totale del patrimonio netto è diminuito dello 1,88 % rispetto all'anno precedente passando da euro 554.680 a euro 544.238 a seguito delle seguenti variazioni:

utile esercizio 2017	+ 28.887
distribuzione utile esercizio 2016	- 39.329

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	416.850
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	40.453

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	41.401
Totale variazioni	(948)
Valore di fine esercizio	415.902

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Nel corso dell'esercizio vi è stato un decremento del fondo dovuto al pensionamento di un addetto ai servizi portuali ed alla conseguente liquidazione del trattamento di fine rapporto relativo.

## Debiti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce del passivo relativa ai debiti che, nel loro complesso, ammontano a 479.951 euro, registrando un aumento di 85.940 euro rispetto all'esercizio precedente.

Si forniscono le seguenti informazioni di dettaglio.

DEBITI V/BANCHE	euro	455	+ 405
ACCONTI	euro	14.150	- 150
DEBITI V/FORNITORI	euro	296.765	+ 88.759
DEBITI TRIBUTARI	euro	28.692	+ 7.292
DEBITI V/IST. PREVIDENZIALI	euro	28.995	- 3.385
ALTRI DEBITI	euro	110.895	- 6.980

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa altresì che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni o debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Informativa relativa alle garanzie prestate, agli impegni e alle passività potenziali

Non si rilevano garanzie prestate dalla società a nessun titolo, né impegni assunti a favore di terzi e neanche beni di terzi detenuti presso la società di cui la stessa abbia la custodia.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Per quanto riguarda l'andamento dei ricavi relativi alle attività gestite dalla società nei confronti del pubblico (farmacia e spiaggia libera attrezzata), l'anno 2017 si è chiuso con un ulteriore incremento di circa il 12% dei ricavi della spiaggia libera attrezzata, grazie sia alle buone condizioni metereologiche rilevate nella stagione estiva sia al definitivo avvio dell'attività del "solarium" che ha ampiamente ripagato gli investimenti effettuati. Per quanto riguarda la farmacia, nonostante una lieve flessione dei ricavi (-3%) è stato conseguito un ottimo risultato economico grazie alla migliore politica degli acquisti ed allo spostamento della composizione delle vendite verso articoli a maggiore ricarico.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti e Quadri	Impiegati	Operai e intermedi	Totale
Inizio esercizio	1	7	9	17
Assunzioni/passaggi di qualifica		1	1	2
Uscite/passaggi di qualifica			1	1
Fine esercizio	1	8	9	18
Numero medio	1	7	9	17

Il livello occupazionale è rimasto stabile rispetto al precedente esercizio.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Si riportano di seguito i compensi, al netto degli oneri previdenziali obbligatori e dell'imposta sul valore aggiunto, spettanti all'organo amministrativo ed all'organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.674	10.500

Tali compensi risultano invariati rispetto allo scorso esercizio.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale non si è verificato alcun fatto di rilievo che abbia ripercussioni economiche o finanziarie da segnalare.

## Nota integrativa, parte finale

Ai sensi degli articoli 2497 e seguenti del Codice Civile si degnala che l'Azienda Multiservizi Andora Srl è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Andora, unico socio della società. A tal fine, in ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 2497-bis, comma 4, del Codice Civile, di seguito viene fornito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio del Comune di Andora relativo all'anno 2016.

<b>ENTRATE</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>CASSA</b>
		21.226.277,05
Fondo cassa all'inizio dell'esercizio		
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	875.681,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	419.413,36	
Fondo pluriennale vincolato in c /capitale	4.689.829,89	
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.071.278,76	10.372.557,87
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	204.233,81	403.980,92
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	5.412.966,68	5.039.063,38
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	643.579,31	1.179.365,32
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>17.332.058,56</b>	<b>16.994.967,49</b>
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.083.082,39	2.050.191,85
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>19.415.140,95</b>	<b>19.045.159,34</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>25.400.065,20</b>	<b>40.271.436,39</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>		
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>25.400.065,20</b>	<b>40.271.436,39</b>
<b>SPESE</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>CASSA</b>
Disavanzo di amministrazione	0,00	
TITOLO 1 - Spese correnti	16.222.021,60	13.750.706,78
Fondo pluriennale vincolato in parte corrente	499.647,81	
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	3.658.775,40	6.095.831,75
Fondo pluriennale vincolato in c /capitale	1.949.873,38	
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale spese finali</b>	<b>22.330.318,19</b>	<b>19.846.538,53</b>
TITOLO 4 - Rimborso d prestiti	0,00	0,00

TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.083.082,39	3.899.753,80
<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>24.413.400,58</b>	<b>23.746.292,33</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>24.413.400,58</b>	<b>23.746.292,33</b>
<b>AVANZO DI COMPETENZA /FONDO CASSA</b>	<b>986.664,62</b>	<b>16.525.144,06</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>25.400.065,20</b>	<b>40.271.436,39</b>

Per quanto attiene al trattamento ed alla protezione dei dati personali, la società adempie a quanto previsto dal D.Lgs 196/03, adottando le opportune misure minime di sicurezza.

In materia di responsabilità amministrativa delle società, l'Azienda Multiservizi Andora Srl, ha approvato in data 26 luglio 2013 l'adozione del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo di cui al D. Lgs. 231/2001 con relativi Regolamenti e Procedure ed ha nominato i membri dell'Organismo di Vigilanza.

Alcune procedure e regolamenti interni sono stati quindi aggiornati o sono in fase di aggiornamento rispetto ai regolamenti ed ai protocolli già adottati.

Infine, in merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427 C.C. n. 22-bis occorre segnalare che i rapporti intrattenuti dalla società con il Comune di Andora, definito "parte correlata" ai sensi della succitata normativa, sono regolamentati dal contratto di servizio che disciplina nel dettaglio le modalità di erogazione dei servizi svolti nonché le relative condizioni economiche.

Nel prospetto che segue sono riepilogate sinteticamente la natura e le condizioni economiche delle prestazioni eseguite nei confronti del Comune di Andora per l'anno 2017:

gestione servizi portuali	contratto di servizio	euro	718.832
gestione segnaletica stradale	contratto di servizio	euro	137.834
gestione manutenzione aree verdi	contratto di servizio	euro	258.402

Sotto il profilo dei costi la società corrisponde al Comune di Andora un canone annuo di locazione pari a 529,49 euro per un piccolo immobile destinato al ricovero delle attrezzature dello stabilimento balneare.

Nello stato patrimoniale i suddetti rapporti hanno determinato i seguenti saldi creditori e debitori con il Comune di Andora alla data del 31/12/2017:

fatture per canoni servizi	credito	euro	215.784
Canoni locazione Via San Lazzaro 2015-2016-2017	debito	euro	1.588

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle

norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Vi invitiamo infine ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 proponendo di destinare l'utile d'esercizio, pari a 28.886,73 euro:

alla riserva legale	euro	1.444,34
alla riserva statutaria	euro	4.333,01
distribuzione dividendi al socio unico	euro	23.109,38

Andora, 3 aprile 2018

Il Presidente del CdA

(.....)



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

"Il sottoscritto Manfredi Gianni, dottore commercialista, regolarmente iscritto nella sezione A dell'albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili della Provincia di Savona al n.337, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la societa'."